

Uchwała Nr V/62/2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi

z dnia 10 maja 2017 roku

w sprawie wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Łódzkiego
Wschodniego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Łódzkiego
Wschodniego za 2016 rok

Na podstawie art. 13 pkt 8 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 561),

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Tomasz Karwicki | - przewodniczący |
| 2. Roman Drozdowski | - członek |
| 3. Krzysztof Kozik | - członek |

uchwała, co następuje:

nie zgłasza zastrzeżeń do wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2016 rok.

Uzasadnienie

W dniu 4 maja 2017 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wpłynął wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 27 kwietnia 2017 roku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2016 rok wraz z kopiami protokołów (potwierdzonych za zgodność z oryginałem) z posiedzeń Komisji Rewizyjnej z listami członków Komisji uczestniczących w posiedzeniach: nr 19/17 z dnia 9 marca 2017 roku, nr 20/17 z dnia 28 marca 2017 roku, nr 21/17 z dnia 6 kwietnia 2017 roku i nr 22/17 z dnia 27 kwietnia 2017 roku.

Na podstawie przedłożonych dokumentów, Skład Orzekający ustalił, że Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2016 rok, sprawozdanie Zarządu z wykonania budżetu Powiatu za 2016 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi o tym sprawozdaniu, jak również informację o stanie mienia Powiatu sporządzoną na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 9 marca 2017 roku członkowie Komisji dokonali kontroli dochodów i wydatków realizowanych przez Wydział Rozwoju Gospodarczego, Rolnictwa i Ochrony Środowiska, w tym realizacji zadań inwestycyjnych. Na marginesie odnotować należy, że w pkt 5 protokołu nr 19/17 z dnia 9 marca 2017 roku przedstawione kwoty wydatków w dziale 600 łącznie, w tym w rozdziale 60014, w paragrafie 4260 oraz w rozdziale 60016 różnią się od tych wynikających ze sprawozdania Rb-28S.

Komisja Rewizyjna zweryfikowała również procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych prowadzone w 2016 roku.

Podczas posiedzenia w dniu 28 marca 2017 roku Komisja Rewizyjna dokonała kontroli realizacji planu dochodów i wydatków w 2016 roku realizowanych przez: Wydział Polityki Społecznej i Promocji Powiatu, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łodzi, Powiatowy Urząd Pracy Łódź-Wschód. Członkowie Komisji poddali analizie informację o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego (opiniując ją pozytywnie).

W toku posiedzenia, które odbyło się w dniu 6 kwietnia 2017 roku, Komisja Rewizyjna dokonała kontroli dochodów i wydatków realizowanych w 2016 roku przez Wydział Budownictwa i Gospodarki Nieruchomościami oraz przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Nadto członkowie Komisji zapoznali się z informacją o stanie zadłużenia Powiatu Łódzkiego Wschodniego oraz dokonali analizy zobowiązań i należności według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku. Następnie zweryfikowali sprawozdanie o ulgach i umorzeniach należności przysługujących w 2016 roku oraz poddali kontroli realizację planu i rozliczenia dochodów z tytułu pomocy finansowej uzyskanej od gmin w 2016 roku. Dalej członkowie Komisji zapoznali się z polityką rachunkowości Starostwa Powiatowego w Łodzi, a także przeprowadzili analizę w zakresie realizacji obowiązków wynikających ze sprawozdawczości. W dalszej kolejności zapoznano się z wynikami kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Powiecie Łódzkim Wschodnim w 2016 roku oraz dokonano kontroli realizacji uchwał Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2016 roku.

Na posiedzeniu w dniu 27 kwietnia 2017 roku Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2016 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi o tym sprawozdaniu. Członkowie Komisji zapoznali się także z opiniami komisji stałych w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 rok. Z protokołu wynika, że komisje wyraziły opinie pozytywne.

W zakresie przeprowadzonej weryfikacji wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2016 rok Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag i nie stwierdziła nieprawidłowości. W rezultacie dokonanej analizy Komisja postanowiła wystąpić do Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2016 rok.

Na podstawie przedstawionych przez Komisję Rewizyjną dokumentów Skład Orzekający stwierdził, że Komisja Rewizyjna wypełniła obowiązek wynikający z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późniejszymi zmianami) i zaopiniował jej wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Łódzkiego Wschodniego jak w sentencji niniejszej uchwały.

Od opinii wyrażonej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.